

ESKEBO ApS

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/06/2016

Trine Vinther Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ESKEBO ApS

CVR-nr: 34584311

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 for Eskebo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 18/06/2016

Direktion

Thomas Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomheden beskæftiger sig med investering og salg af konsulenttydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens aktiviteter har haft en tilfredsstillende udvikling i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ændring af regnskabspraksis

Som følge af kommende ændringer i årsregnskabsloven, har selskabets ledelse valgt at ændre regnskabspraksis for dagsværdireguleringer af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, hvorefter årets dagsværdiregulering foretages via egenkapitalen (§41), mod tidligere i resultatopgørelsen (§38). Egenkapital og balance er upåvirket af ovennævnte.

Bortset fra ovenstående ændringer er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til virksomhedens personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdi-pa-pirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/-fradrag vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af anlægsaktiver og varebeholdninger indregnes ikke i kostprisen for disse aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under virksomhedens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelses-tidspunktet.

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller brugsværdi, hvor denne er lavere af årsager, der ikke antages at være forbigående. Afskrivninger foretages liniært over aktivernes forventede brugstid.

De forventede brugstider er:

Grunde og bygninger 50 år

Indretning af lejede lokaler 3-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 -5 år

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens egenkapital opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning til dagsværdi, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealizationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af

færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden. Garantiforpligtelser indregnes og måles til nominel værdi på grundlag af tidligere års erfaringer.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles efter første indregning til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		509.779	
Eksterne omkostninger		-236.672	
Bruttoresultat		273.107	694.895
Personaleomkostninger		-162.509	-433.290
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-71.738	-50.944
Resultat af ordinær primær drift		38.860	210.661
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver			0
Andre finansielle indtægter		27.361	0
Nedskrivning af finansielle aktiver			0
Øvrige finansielle omkostninger		-4.850	-8.911
Ordinært resultat før skat		61.371	201.750
Skat af årets resultat		-14.422	-48.420
Årets resultat		46.949	153.330
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		46.949	153.330
I alt		46.949	153.330

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		94.119	96.040
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		215.215	146.953
Materielle anlægsaktiver i alt	1	309.334	242.993
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.849.642	3.404.668
Andre værdipapirer og kapitalandele			0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	2.849.642	3.404.668
Anlægsaktiver i alt		3.158.976	3.647.661
Råvarer og hjælpematerialer		0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		0	0
Varebeholdninger i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	37.799
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender i alt		0	37.799
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	0
Likvide beholdninger		0	4.216
Omsætningsaktiver i alt		0	42.015
Aktiver i alt		3.158.976	3.689.676

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		1.829.786	2.654.668
Overført resultat		739.610	692.662
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		2.694.396	3.472.330
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		418.201	122.756
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	0
Skyldig selskabsskat		14.422	48.420
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		31.957	46.170
Forslag til udbytte for regnskabsåret			0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		464.580	217.346
Gældsforpligtelser i alt		464.580	217.346
Passiver i alt		3.158.976	3.689.676

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

Grunde og bygninger

	Grunde	Bygninger	I alt
Kostpris 1. januar 2015	96.040	0	96.040
Årets afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2015	96.040	0	96.040
Afskrivninger 1. januar 2015	3.960	0	3.960
Årets afskrivninger	1.921	0	1.921
Afskrivninger 31. december 2015	5.881	0	5.881
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	94.119	0	94.119

Driftsmateriale, biler, inventar

	Biler	Driftsmateriale	Inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	146.953	0	0	146.953
Årets tilgang	200.000	0	0	200.000
Årets afgang	-60.000	0	0	-60.000
Kostpris 31. december 2015	286.953	0	0	286.953
Afskrivninger 1. januar 2015	48.984	0	0	48.984
Årets afskrivninger	71.738	0	0	71.738
Afskrivninger 31. december 2015	120.723	0	0	120.723
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	215.215	0	0	215.215

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	SMV Management A/S	SMV Capital I ApS	SMV Capital Management ApS	Total
Kostpris 1. januar 2015	3.404.668	0	0	3.404.668
Tilgang	0	306.000	50.000	356.000
Kostpris 31. december 2015	3.404.668	306.000	50.000	3.760.668
Årets værdiregulering	-911.025	0	0	-911.025
Værdi pr. 31. december 2015	2.493.642	306.000	50.000	2.849.642

Navn og hjemsted	Ejerandel	Selskabskapital t.kr.	Egenkapital t.kr.	Årets resultat t.kr.
SMV Capital I ApS	10,00%	50	3.060	0
SMV Capital Management ApS	100,00%	50	50	0
SMV Management A/S	16,67%	4.500	14.962	-14
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015			18.072	-14